

ДАВИД ХОЛДИНГ АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2009 година

Изготвен на 28.02.2010 година

Приет от Съвета на директорите на 02.03.2010 година

Заверен от одитор на 02.03.2010 година

Казанлък, март 2010 година

ЗАГЛАВНА СТРАНИЦА	1
БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	4
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК	5
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	6
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	7
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	8
3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	17
4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	18
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	19
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	19
7. ДРУГИ РАЗХОДИ	20
8. СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР	20
9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	21
10. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ	21
11. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	21
12. ДОХОД НА АКЦИЯ	22
13. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	22
14. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	23
15. АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	23
16. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	24
17. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ	24
18. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	25
19. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	25
20. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	25
21. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	26
22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	26
23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ	26
24. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ	26
25. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ АСОЦИИРАНИ И СМЕСЕНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	26
26. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	27
27. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	27
28. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ	27
29. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	28
30. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	28
31. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	28

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Търговско дружество ДАВИД Холдинг АД е създадено през 1994 година. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Казанлък, ул."Стара река" № 2. Съдебната регистрация на дружеството е с Решение № 1485 от 09.05.1994 година на Старозагорски окръжен съд. Последните промени в Устава на дружеството и в органите за управление са вписани в регистъра на търговските дружества към Старозагорски окръжен съд с решение №2693 от 30.07.2007 година.

Собственост и управление

Към 31 декември 2009 г. капиталът на ДАВИД Холдинг АД е в размер на 240 000.00 лева, разпределение в 60 000 броя поименни акции, всяка една от които по 4.00 лева номинална стойност.

Дружеството има 31 броя акционери, от тях 30 са физически местни лица, а 1 е юридическо местно лице. Структурата на капитала е разпределена както следва:

1. Един акционер притежава 15.00% или 9000 броя акции
2. Един акционер притежава 14.80 % или 8880 броя акции
3. Останалите 29 акционери притежават 70.20 % - 42,120 броя акции

Целият капитал на дружеството е записан и внесен.

ДАВИД Холдинг АД има едностепенна система на управление - СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ състоящ се от

Бальо Атанасов Динев – изпълнителен директор

Стойчо Недев Стойчев – член на СД

Марияна Стоянова Койчева – член на СД

Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителен директор.

Към 31.12.2009 г. в дружеството има 61 служители нает персонал.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2009 г. включва следните видове операции и сделки:

- Разработка, продажба и поддръжка на софтуер
- Системна интеграция на компютърни системи
- Разработка и поддръжка на УЕБ решения

Структура на Дружеството

ДАВИД Холдинг АД има разкрит клон в София, който е регистриран в Търговския регистър към Агенцията по вписванията. Дружеството няма представителства.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на ДАВИД Холдинг АД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 251 /17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил. лв.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа за действащо предприятие.

2.2. Сравнителни данни

Отчетната 2009 г. е втора година, за която дружеството изготвя финансов отчет в съответствие с новите Национални стандарти за МСП, в сила от 01.01.2008 г. При изготвяне на финансовия отчет е извършено преизчисление на сравнителните данни за 2007 г. в съответствие с изискванията на НСФОМСП.

2.3. Преизчисление на начални салда

От 01.01.2008 г. са в сила изменените Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. През 2009 г. не е направена корекция в началните салда .

Дружеството използва препоръчителен метод, съгласно СС 8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, като промените в счетоводната политика се прилагат с обратна сила. Корекциите се отразяват в салдото на неразмесените печалби от предходни периоди.

2.4. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1,

а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31.12.2009 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

2.5. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Финансовите приходи се включват в отчета за приходи и разходи диференцирано и се състоят от лихвени приходи и курсови разлики от валутни операции.

2.6. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходи и разходи диференцирано и се състоят от лихвени разходи и курсови разлики от валутни операции.

Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третират като финансови разходи за дейността.

2.7. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване .

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. п.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи.

Възприетият срок за ползване на активите е както следва :

- | | |
|-----------------------|-----------------------|
| • машини и оборудване | - 3 години и 4 месеца |
| • компютри и софтуер | - 2 години |
| • автомобили | - 4 години |
| • стопански инвентар | - 6 години и 8 месеца |

При завеждане на активите в данъчния амортизационен план са спазени данъчни амортизационни норми по видове активи , както следва:

- | | |
|-----------------------|--------|
| • машини и оборудване | - 30 % |
| • компютри и софтуер | - 50 % |
| • автомобили | - 25 % |
| • стопански инвентар | - 15 % |

След извършена инвентаризация на дълготрайните материални активи на 29.12.2009 г. са бракувани активи със следните стойности:

- | | |
|--------------------|------------------|
| Компютри | - 75 533.98 лева |
| Стопански инвентар | - 11 858.18 лева |

Бракуваните активи са напълно амортизирани, поради което не произтича задължение за отразяване в данъчната декларация. Също така не е извършвана корекция по чл.79 ЗДДС, тъй като е изминал 5-годишния срок, считан от годината на упражняване на данъчния кредит.

В дружеството има дълготрайни активи, които са напълно амортизирани и продължават да се ползват в дейността му. По групи и отчетна стойност те са както следва:

- | | |
|---------------------------------|-----------------|
| Компютри и периферни устройства | - 74 344.70 лв. |
| Софтуерни продукти и права | - 40 566.65 лв. |
| Автомобили | - 39 811.83 лв. |
| Стопански инвентар | - 23 834.16 лв. |

Патенти, лицензи, концесионни права, фирмени и търговски марки - 747.50 лв.

Други нематериални активи с огр.срок на ползване - 38 688.57 лв.

През отчетния период не е променян метода на амортизация на дълготрайните активи.

При отчитане на дълготрайните материални активи са спазвани изискванията на СС № 4 "Отчитане на амортизациите" и СС № 16 "Дълготрайни материални активи".

2.8. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

В Дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи.

Възприетият срок за ползване на активите е както следва:

- Програмни продукти – 2 години
- Патенти, лицензи – 6 години и 8 месеца
- Други нематериални активи – 6 години и 8 месеца

При завеждане на активите в данъчния амортизационен план са спазени данъчни амортизационни норми по видове активи , както следва:

- Програмни продукти – 50 %
- Патенти, лицензи – 15%
- Други нематериални активи – 15%

Балансовата стойност на нематериалните дълготрайни активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановителната им стойност.

Към датата на изготвяне на отчета дружеството не е установило индикации за обезценка на ДМА и такава не е извършвана.

При отчитане на дълготрайните материални активи са спазвани изискванията на СС №38 "Нематериални активи"

2.9. Дългосрочни инвестиции

Инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия са отчетени и представени по метода на цена на придобиване.

При класифицирането на дадено предприятие като дъщерно е прилаган критерият ДАВИД Холдинг АД да притежава повече от 50 на сто от акциите или дяловете от капитала им с право на глас.

При класифицирането на дадено предприятие като асоциирано е прилаган критерият ДАВИД Холдинг АД да притежава от 20 до 50 на сто от акциите или дяловете от капитала им с право на глас.

Разпределените дивиденди се отчитат като приход в отчета за приходите и разходите.

Към 31.12.2009 година инвестициите в асоциирани предприятия са както следва:

В дъщерни предприятия :

- Фисконт ЕООД – размер на съчастието 6 хил.лева ; 100 % от капитала собственост на ДАВИД Холдинг АД;

В асоциирани предприятия:

- Ириа ООД гр. Казанлък - размер на съчастието 3 хил.лева, 48% от капитала собственост на ДАВИД Холдинг АД;
- Спейскад ООД гр. Казанлък - размер на съчастието 2 хил.лева, 49% от капитала собственост на ДАВИД Холдинг АД;

В други предприятия:

- Сдружение ВТБИ гр. Габрово – размер на съчастието 5 хил.лева, 5% собственост от капитала на ДАВИД Холдинг АД.

2.10. Материални запаси

Материалните запаси при тяхното потребление са оценявани както следва:

- Стоките, закупени с цел продажба и резервните части – по метода „конкретно определена цена“
- Горива и смазочни материали – по метода на „средно претеглена стойност“

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойност), както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

- незавършено производство – преките разходи на материали и труд и приспадаща се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените

разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. Тя е определена на база очаквани продажни цени за 2010 година.

2.11. Търговски и други вземания

Търговските вземания са отразени по номиналната стойност на възникване. Към края на отчетния период няма данни за наличие на обстоятелства за обезценка на вземанията и такава не е извършвана.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.12. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. Сделките в чуждестранна валута се вписват в левове и валута при първоначалното си счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката. Паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват, съгласно възприетата счетоводна политика, в края на периода по централен курс. Паричните средства в чуждестранна валута при текущото им потребление се оценяват по централен курс в деня на операцията. Разликите от валутните курсове, възникващи при разплащането, се отчитат като финансов разход или приход през периода на възникването им.

Към 31.12.2009 г. наличните парични средства в касата на дружеството са 244 хил.лева. По банковите си сметки дружеството разполага със следната наличност: по разплащателни сметки в лева – 10 хил.лева; по разплащателни сметки във валута – 5 хил.лева.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- лихвите по получени банкови кредити са включени като плащане към финансова дейност;
- лихвите по предоставени кредити на асоциирани дружества са включени като получени суми от финансова дейност;

2.13. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения в лева се отчитат по номиналната стойност на възникване (цена на придобиване), която се приема за справедливата

стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Задълженията деноминирани в чуждестранна валута са оценени в лева по курса на Българска народна банка в деня на възникването им, като са преоценени по централния курс на БНБ към 31.12.2009 г.

2.14. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

2.15. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи по цена на незабавна продажба.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят нетно със задължението към лизингодателя и се включват в отчета за приходи и разходи през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими.

Придобитите на финансов лизинг активи се амортизират съобразно полезния срок за ползване на придобития лизингов актив.

2.16. Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в ДАВИД Холдинг АД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за социално, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на

вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване за 2009 г възлиза на:

- за работещите при условията на трета категория труд 31.1% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лица (60:40).

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

През 2009 година ежесечно са правени вноски за застраховки „Живот” и доброволно здравно осигуряване на служителите по силата на сключен договор със застрахователна компания Дженерали АД. Същите не са облагани с данък върху разходите съгласно чл.208 ЗКПО, тъй като не превишават сумата от 60 лева месечно за служител.

Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са предварително твърдо определени (дефинирани).

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

1. неспазено предизвестие – съгласно чл.220 ал.1 от КТ /30 дни/;
2. поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – от една до четири брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
3. при прекратяване на трудовия договор поради болест – не по-малко от брутното възнаграждение на работника за два месеца;
4. при пенсиониране – от две до шест брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
5. за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки). Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В

оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството има задължения по неизплатени възнаграждения към персонала за месец декември 2009 година в размер на 33 хил.лева. В статията задължения към персонала са отразени и начислените неизползвани отпуски в размер на 34 хил.лева

2.17. Акционерен капитал и резерви

ДАВИД Холдинг АД е акционерно дружество и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на собствен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава дружеството е длъжно да формира и фонд Резервен, като източници на фонда могат да бъдат:

1. най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала или по-голяма част, предвидена в Устава;
2. средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премисен резерв);
3. други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в Устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала.

2.18. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2009 г. е 10 %.

2.19. Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

1.Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

2.Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да

бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба, с които те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.20. Доходи на акция

Доходът на акция е изчислен, като нетната печалба за периода, подлежаща на разпределение между притежателите на акции (смитирани са само обикновени акции) е разделена на броя акции.

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажба на стоки са от вътрешен пазар и по видове стоки включват:

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Компютърни системи и устройства	11	40
Базов софтуер – MS SQL	53	52
Общо	64	92

Приходите от услуги са от вътрешен пазар и включват приходи от:

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Лицензии на ПП Архимед	660	1000
Лицензии на IC:Предприятие	1	210
Абонамент за ползв.на софт.продукт ПП Архимед	648	443
Абонамент з аползване на софт.продукт IC:Предприятие	68	35
Консултантски услуги и услуги по внедряване на ПП Архимед	175	117

Продажба на ПП Архимед по проекти на ОПАК	141	
Консултантски услуги, внедряване и доработки		
IC:Предприятие	257	240
Приходи от WEB услуги	35	30
Продажба на финасов софтуер Терез и		
Фисконт, услуги по внедряване	49	18
От съвместно контролирани дейности		284
Общо	2034	2377

Другите приходи включват:

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Продажба на ДМА	1	1
Получени обезщетения		8
От съвместно контролирани дейности		3
Общо	1	12

Приходи от участия в предприятия включват:

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Консорциум Юнайтед консултантс –съвместно		
контролирано дружество	106	
Спейскад ООД - дивидент	98	
Общо	204	

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Горива и смазочни материали	41	44
Резервни части и ремонт		
автомобили	4	1
Рекламни материали	8	53
Канцеларски материали и		
консумативи	35	21
Компютърни консумативи	17	15
Офисни консумативи и		
стоп.инвентар	19	26
Представително облекло		
служители	5	
Специализирана литература	4	1

Други материални разходи	1	26
От съвместно контролирани дейности		7
Общо	134	194

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Абонамент спец.литература и софтуерни продукти	5	10
Съобщителни услуги (тел.разговори и интернет)	41	47
Застраховки, допълнително здравно осигуряване	61	49
Комисионни	32	38
Консултантски услуги	158	31
Наеми и консумативни разходи по наетите помещения	87	68
Пощенски и куриерски усл:уги	3	3
Реклами	194	65
Ремонти (ДМА, наети активи, автомобили	11	15
Сертифициране на дейността, одиторски заверки	6	5
Съизпълнители	200	87
Ел.енергия, вода, топлоенергия		
офиси	5	2
Участия в симпозиуми, семинари	11	28
Обучения служители	12	15
От съвместно контролирани дейности		106
Други разходи	14	16
Общо	840	585

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Разходи за заплати	515	590
Използвани отпуски от минали години	3	7
Хонорари по граждански договори	10	
Общо	528	597

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Финансовите приходи включват:

- Приходи от лихви по заеми за свързани предприятия – 7 х.лв. (2008 г. - 12 х.лв.)
- Положит.разлики от промяна на валутни курсове – 1 х.лв. (2008 г. - 0 х.лв.)

Финансовите разходи включват:

- разходи за лихви по кредити от банки – 24 х. лв. (2008 г. - 16 х.лв.)
- Отрицателни разлики от операции с фин.активи – 1 х.лв. (2008 г. – 1 хил.лв.)
- други финансови разходи - 9 х.лв. (2008 г. - 8 х.лв.)

10. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ

- получени застрахователни обезщетения - 8 х.лв.

11. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

През 2009 година дружеството приключва със счетоводна печалба в размер на 349 074.23 лева.

Във връзка с изпълнение на изискванията на ЗКПО печалбата е преобразувана както следва:

В увеличение :

• Счетоводни амортизации	165 744.24 лева
• Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от САП	7442.98 лева
• Годишни счетоводни разходи за амортизация	165 744.24 лева
• Разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски	33 535.78 лева
• Разходи, които не са документално обосновани	4234.45 лева
• Разходи за глоби, санкции и лихви за просрочие	26.08 лева
• Дарения	3000.00 лева
• Разходи за данък при източника	8851.94 лева
Общо	<u>222 835.47 лева</u>

В намаление :

• Годишни данъчни амортизации	162 523.07 лева
• Данъчна стойност на отписаните активи от ДАП	7443.02 лева
• Признаване на разходи по компенсируеми отпуски	25 749.53 лева
• Признаване на разходи за осигуровки по компенсир.отпуски	4632.44 лева

• Приходи в резултат на разпределение на дивиденди 204 080.00 лева

Общо 404 428.06 лева

В резултат на преобразуването данъчната печалба възлиза на 167 481.64 лева, а полагащия се данък е в размер на 16 748.16 лева. Внесените авансови вноски са в размер на 12 868.68 лева. Така данъка за внасяне в края на периода е в размер на 3 879.48 лева. В разходи за данъци са отчетени 16 432.78 лева, което представлява:

- корпоративен данък по декларация 16 748.16 лева
- изменение на отсрочени данъци - 3 353.58 лева
- изменение на отсрочени данъци + 3 038.20 лева

Балансовата печалба за 2009 година е в размер на **332 641.45 лева**.

12. ДОХОД НА АКЦИЯ

	2009	2008
Среден брой акции	60 000	60 000
Нетна печалба в лева	332 641.45	278 533.28
Доход на акция (BGN)	5.54	4.64

13. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земи и сгради		Машины, съоръжения и оборудване		Нематериални активи		Транспортни средства и други		Разходи за придобиване на ДМА		Общо	
	2009 BGN '000	2008 BGN '000	2009 BGN '000	2008 BGN '000	2009 BGN '000	2008 BGN '000	2009 BGN '000	2008 BGN '000	2009 BGN '000	2008 BGN '000	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Отчетна стойност												
Салдо на 1 януари			272	211	98	86	532	409			902	706
Придобити			22	69	26	12	43	153			91	234
Преценка												
Отписани			76	8	3		85	30			164	38
Салдо на 31 декември			218	272	121	98	490	532				308
Набрано изхавяване												
Салдо на 1 януари			201	152	84	79	254	183			539	414
Начислена амортизация за годината, в т.ч.			52	50	8	5	106	101			166	156
Обезценка												
Отписана амортизация			76	1	3		77	30			156	31
Салдо на 31 декември			177	201	89	84	283	254			549	539
Балансова стойност на 31 декември			41	71	32	14	207	278			280	363

Към 31.12.2009 г. дълготрайните материални активи на Дружеството не включват земи и сгради.

14. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

14.1. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ, АСОЦИИРАНИ И СМЕСЕНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Балансова стойност към 31.12.2009 г.

<i>Име</i>	<i>Страна</i>	<i>BGN '000</i>	<i>% на участие</i>
Фисконт ЕООД	България	6	100
Ириа ООД	България	3	48
Спейскад ООД	България	2	49
Сдружение ВТБИ	България	5	5

Предметът на дейност на дъщерните дружества е както следва:

1.Разработка на софтуер, предоставяне на софтуерни услуги, дистрибуция на софтуерни продукти и извършване на бизнес услуги.

14.2. ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ НА АСОЦИИРАНИ И СМЕСЕНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Към края на отчетния период вземанията по предоставени заеми са в размер на 90.лв. и по предприятия са както следва:

- Фисконт ЕООД - 90 х.лв.

15. АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

<i>Описание на обектите</i>	<i>временна</i>	<i>данък</i>	<i>временна</i>	<i>данък</i>
	<i>разлика</i>		<i>разлика</i>	
	<i>31.12.2009</i>	<i>31.12.2009</i>	<i>31.12.2008</i>	<i>31.12.2008</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разлика межсу ДАП и САП	3	0	0	0
Пасиви по отсрочени данъци		<u>0</u>		<u>0</u>
От натрупващи се компенсируеми отпуски	34	<u>4</u>	37	<u>4</u>
Общо активи по отсрочени данъци		<u>4</u>		<u>4</u>
Активи (пасиви) по отсрочени данъци – нетно		<u>4</u>		<u>4</u>

16. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Материали	48	22
Готова продукция		
Незавършено производство	47	80
Стоки		4
Общо	95	106

Наличните към 31.12.2009 г. материални запаси са представени в баланса по:

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Цена на придобиване / себестойност	95	106
Нетна реализируема стойност		
	95	106

МАТЕРИАЛИТЕ са в размер на 48 х. лв. и включват наличности на горива в резервоарите на автомобилите и софтуерни лицензии на ИС:Предприятие.

17. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

17.1. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ ДО 1 ГОДИНА

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти в страната	117	162
Вземания от свързани лица	1	
Общо	118	162

17.2. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ НАД 1 ГОДИНА

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти в страната	14	
Вземания от клиенти в чужбина	2	3
Други		
Общо:	16	3

18. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

18.1. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ ДО 1 ГОДИНА

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Изплатени авансови суми за изкупуване на акции	240	157
Гаранции по договори за добро изпълнение	38	39
Вземания , свърз.с асоциирани предприятия		27
Предоставени временни заеми	491	
Други	18	104
Общо:	787	327

18.2. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ НАД 1 ГОДИНА

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Предоставени аванси	29	
Изплатени аванс.суми за изкупуване на акции	157	
Гаранции по договори за добро изпълнение	33	
Други	7	
Общо:	226	

19. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в каса	244	472
Разплащателни сметки	15	294
Общо	259	766

20. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди включват:

- застраховки - 12 х. лева
- финансови разходи – лихви, дължими по лизингови договори – 6 хил.лева

Разходите за застраховки ще бъдат признати като текущи през следващите 12 месеца, а разходите за лихви по договори за финансов лизинг, съгласно договорения погасителния план и извършваните вноски.

21. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31 декември 2009 г. регистрираният акционерен капитал на ДАВИД Холдинг АД възлиза на 240 хил.лв., разпределен в 60 000 обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 4 лв.

Законовите резерви са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и Устава на дружеството.

22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици от чужбина	26	
Задължения към доставчици от страната	88	16
Общо:	114	16

В задължения към доставчици в страната е представена сумата 88 х.лв. От задължения към доставчици от страната с по значителни суми са: Икономедия АД в размер 43 хил. лв.

23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Банков кредит Уникредит Булбанк	140	
Банков кредит Райфайзенбанк	66	1
Лизингови договори с Интерлийз ауто ЕАД	82	108
Общо:	288	109

24. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
От клиенти в страната	28	30
Общо:	28	30

25. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ АСОЦИИРАНИ И СМЕСЕНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
В страната	11	7
Общо:	11	7

26. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN	BGN
Към персонала	67	68
Осигурителни задължения	19	20
Данъци върху разходите	2	3
Данък доходи физически лица по труд.правоотношения	4	2
Данък печалба	4	13
ДДС	5	20
Други	5	8
Общо	106	134

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

До датата на изготвяне на отчета в дружеството не са извършени данъчни ревизии в последните 5 години.

27. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Съгласно СС18 не са признати като текущи приходи в размер на 182 хил. лева. В сумата са включени сделки:

- за които към датата на изготвяне на годишния финансов отчет няма подписани окончателни протоколи за внедряване;
- такива на които има незавършен етап от сделката и продължават да се трупат разходи;
- сделки, за които е договорено изпълнението да е в следващ отчетен период;
- сделки, за които етапа на завършеност не може надеждно да се определи, тъй като предстоят много доработки по продуктите.

По-значими такива са по договори със следните клиенти:

Уорли Парсънс Юръп Енерджи сървисиз ЕООД	-	77 хил.лв.
Хюндай Хеви Индъстрис България АД	-	79 хил.лв.
Технотерм Инженеринг ООД	-	15 хил.лв.

28. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Дружеството няма отчетени условни задължения и ангажименти.

29. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Осъществените сделки са префактуриране на стоки и услуги. Условието, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

Свързаните лица са :

Спейскад ООД с ЕИК по Булстат 123037215

Ириа ООД с ЕИК по Булстат 123160755

30. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на съставяне до датата на одобряване на финансовия отчет не са настъпили значими събития, имащи отношение към отчета, подлежащи на оповестяване.

31. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Във връзка с изпълнение на т.24.2. от СС 1 „Представяне на финансови отчети“ оповестяваме следните обстоятелства:

- през отчетния период е бракуван лек автомобил, за който има заведена щета (тотална) от застрахователна компания Дженерали застраховане АД. Очаква се през следващия период да се получи застрахователно обезщетение. Дружеството няма намерение да ремонтира автомобила, ще бъде обявен за продажба в това състояние. Причина за бракуване – катастрофа, има протокол от КАТ, с който се удостоверява, че няма виновно длъжностно лице от дружеството.
- през отчетния период на акционери на дружеството са изплатени авансови суми по договори за изкупуване на поименни акции, в размер на 731 хил.лева. По тези договори към 31.12.2009 година не е изплатена пълната сума. На редовното Общо събрание през 2010 година, ще се вземе решение кои да са новите акционери, в каква стойност изкупува продаваните акции и кога те да възстановят изплатената авансова стойност на акциите на ДАВИД Холдинг АД.
- През отчетния период са получени дивиденди от съвместно контролирани дейности и дивиденди от участия в капиталите на други предприятия. В годишната данъчна декларация те са посочени като намаление.
- През отчетния период не са начислявани и не са изплащани дивиденди.

- през отчетния период не са постигнати договорености с други лица, които не са представени в счетоводния баланс и имат значение за оценяване на финансовото състояние на предприятието.
- Дружеството подлежи на задължителен финансов одит съгласно Закона за счетоводство.

28.02.2010 г., Казанлък

Изпълнителен директор:

Бальо Атанасов Динев



Главен счетоводител:

Цветанка Стефанова Петрова